

# **PESQUERA DONBARTOLO S. A.**

**Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2019

## **CONTENIDO:**

Notas a los Estados Financieros.

**PESQUERA DONBARTOLO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 (Expresado en U.S. dólares)

|                                  | Notas | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|----------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Activos:</b>                  |       |                       |                       |
| <b>Activos corrientes</b>        |       |                       |                       |
| Efectivo y bancos                | 8     | 9,958                 | 5,473                 |
| Cuentas por cobrar               | 9     | 2,577,444             | 2,579,285             |
| Inventarios                      | 10    | 170,148               | 260,977               |
| Activos por impuestos corrientes | 16    | 243,841               | 130,466               |
| Gastos pagados por anticipado    |       | 90,346                | 82,524                |
| <b>Total activos corrientes</b>  |       | <b>3,091,737</b>      | <b>3,058,725</b>      |
| <b>Activos no corrientes</b>     |       |                       |                       |
| Embarcación y equipos            | 11    | 701,958               | 1,353,202             |
| <b>Total activos</b>             |       | <b>3,793,695</b>      | <b>4,411,927</b>      |




---

Edgar Mendoza Vera  
Gerente General



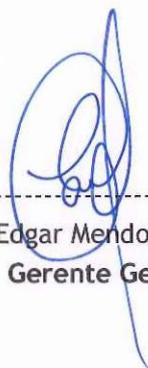

---

Ángel Moncayo Saltos  
Contador General

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.

**PESQUERA DONBARTOLO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(Expresado en U.S. dólares)**

|  | Notas | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pasivos:</b>                        |       |                       |                       |
| <b>Pasivos corrientes</b>              |       |                       |                       |
| Cuentas por pagar                      | 12    | 989,527               | 1,517,285             |
| Beneficios a empleados                 | 13    | 10,103                | 10,279                |
| Pasivos por impuestos corrientes       | 16    | 24,980                | 18,359                |
| <b>Total pasivos corrientes</b>        |       | <b>1,024,610</b>      | <b>1,545,923</b>      |
| <b>Pasivos no corrientes</b>           |       |                       |                       |
| Obligaciones por beneficios definidos  | 14    | 54,202                | 34,972                |
| <b>Total pasivos</b>                   |       | <b>1,078,812</b>      | <b>1,580,895</b>      |
| <b>Patrimonio:</b>                     |       |                       |                       |
| Capital social                         | 17    | 2,854,542             | 2,854,542             |
| Reserva legal                          | 18    | 310,416               | 310,219               |
| Otros resultados integrales            |       | (15,814)              | (3,538)               |
| Resultados acumulados                  | 19    | (434,261)             | (330,191)             |
| <b>Total patrimonio neto</b>           |       | <b>2,714,883</b>      | <b>2,831,032</b>      |
| <b>Total pasivos y patrimonio neto</b> |       | <b>3,793,695</b>      | <b>4,411,927</b>      |



-----  
Edgar Mendoza Vera  
Gerente General

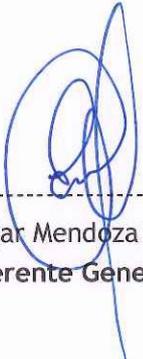


-----  
Ángel Moncayo Saltos  
Contador General

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.

**PESQUERA DONBARTOLO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**(Expresado en U.S. dólares)**

| Años terminados en,   | Notas | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| Ventas  | 20    | 3,691,499             | 1,351,507             |
| Costo de ventas   | 20    | (3,445,319)           | (1,336,004)           |
| <b>Ganancia bruta</b>   |       | <b>246,180</b>        | <b>15,503</b>         |
| Otros ingresos  |       | 54,272                | 1,399                 |
| <b>Gastos:</b>  |       |                       |                       |
| Gastos de administración  | 21    | 404,325               | 13,361                |
| <b>(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta</b>                |       | <b>(103,873)</b>      | <b>3,541</b>          |
| Impuesto a la renta corriente   |       | -                     | (1,566)               |
| <b>(Pérdida) utilidad neta del ejercicio</b>                          |       | <b>(103,873)</b>      | <b>1,975</b>          |
| <b>Otro resultado integral:</b>                                       |       |                       |                       |
| <u>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</u> |       |                       |                       |
| Pérdida actuarial   |       | (12,276)              | -                     |
| <b>Resultado integral total del año</b>                               |       | <b>(116,149)</b>      | <b>1,975</b>          |

  
 -----  
 Edgar Mendoza Vera  
 Gerente General

  
 -----  
 Ángel Moncayo Saltos  
 Contador General

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.

**PESQUERA DONBARTOLO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresado en U.S. dólares)**

|   | Capital<br>social | Reserva<br>legal | Otros<br>resultados<br>integrales | Resultados<br>acumulados | Total<br>patrimonio<br>neto |
|---|-------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>Saldo al 1 de enero de 2018</b>      | -                 | -                | -                                 | -                        | -                           |
| Transferencia por escisión (Nota 1)     | 2,854,542         | 310,219          | (3,538)                           | (332,166)                | 2,829,057                   |
| Resultado integral total del año        | -                 | -                | -                                 | 1,975                    | 1,975                       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | <b>2,854,542</b>  | <b>310,219</b>   | <b>(3,538)</b>                    | <b>(330,191)</b>         | <b>2,831,032</b>            |
| Apropiación de reserva legal            | -                 | 197              | -                                 | (197)                    | -                           |
| Resultado integral total del año        | -                 | -                | (12,276)                          | (103,873)                | (116,149)                   |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b> | <b>2,854,542</b>  | <b>310,416</b>   | <b>(15,814)</b>                   | <b>(434,261)</b>         | <b>2,714,883</b>            |



Edgar Mendoza Vera  
Gerente General



Ángel Moncayo Saltos  
Contador General

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.

**PESQUERA DONBARTOLO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**(Expresado en U.S. dólares)**

| Años terminados en,   | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b> |                       |                       |
| Efectivo recibido de clientes y compañía relacionada        | 3,723,219             | 82,144                |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                   | (3,750,483)           | (78,070)              |
| Otros   | 54,272                | 1,399                 |
| <b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>  | <b>27,008</b>         | <b>5,473</b>          |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b> |                       |                       |
| Adquisición de embarcaciones y equipos                      | (22,523)              | -                     |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>  | <b>(22,523)</b>       | <b>-</b>              |
| Aumento neto de efectivo y bancos                           | 4,485                 | 5,473                 |
| Efectivo y bancos al inicio del año                         | 5,473                 | -                     |
| <b>Efectivo y bancos al final del año</b>                   | <b>9,958</b>          | <b>5,473</b>          |




---

Edgar Mendoza Vera  
Gerente General



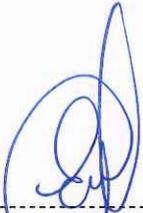

---

Ángel Moncayo Saltos  
Contador General

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.

**PESQUERA DONBARTOLO S.A.**  
**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO**  
**NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**(Expresada en U.S. dólares)**

| Años terminados en,   | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Resultado integral total  | (116,149)             | 1,975                 |
| Otros resultados integrales   | 12,276                | -                     |
| <b>Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación:</b> |                       |                       |
| Depreciación de embarcación y equipos   | 673,767               | 223,460               |
| Provisión de participación a trabajadores   | -                     | 625                   |
| Provisión de impuesto a la renta  | -                     | 1,566                 |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio  | 8,505                 | -                     |
| <b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>   |                       |                       |
| Disminución (aumento) en cuentas por cobrar   | 1,841                 | (1,281,250)           |
| Disminución (aumento) en inventarios  | 90,829                | (260,977)             |
| Aumento en gastos pagados por anticipado  | (7,822)               | (82,524)              |
| Aumento en activos por impuestos corrientes   | (113,375)             | (132,032)             |
| (Disminución) aumento en cuentas por pagar  | (527,758)             | 1,517,215             |
| Aumento en impuestos corrientes   | 6,445                 | 18,429                |
| Disminución en obligaciones acumuladas  | (1,551)               | (1,014)               |
| <b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>  | <b>27,008</b>         | <b>5,473</b>          |

  
 -----  
 Edgar Mendoza Vera  
 Gerente General

  
 -----  
 Ángel Moncayo Saltos  
 Contador General

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

### 8. EFECTIVO Y BANCOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|        |     | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|--------|-----|-----------------------|-----------------------|
| Caja   |     | 6,725                 | -                     |
| Bancos | (1) | 3,233                 | 5,473                 |
|        |     | <u>9,958</u>          | <u>5,473</u>          |

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representa saldo en cuenta corriente del Banco Internacional S.A., el cual no genera intereses y no tiene restricción para su uso.

### 9. CUENTAS POR COBRAR.

|                         |           | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Compañías relacionadas  | (Nota 15) | 2,525,788             | 2,557,408             |
| Anticipos a proveedores |           | 4,227                 | 4,327                 |
| Empleados               |           | 4,776                 | 7,560                 |
| Otros                   |           | 42,653                | 9,990                 |
|                         |           | <u>2,577,444</u>      | <u>2,579,285</u>      |

### 10. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                              |     | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|------------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| Combustible para embarcación |     | 77,913                | 4,633                 |
| Costos de pesca              | (1) | 31,290                | 246,298               |
| Importaciones en tránsito    |     | 45,974                | -                     |
| Repuestos                    |     | 13,706                | 10,046                |
| Suministros y materiales     |     | 1,265                 | -                     |
|                              |     | <u>170,148</u>        | <u>260,977</u>        |

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde a los costos incurridos en la pesca que se encuentran pendientes de liquidar al cierre del ejercicio.

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

### 11. EMBARCACIÓN Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                     | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Embarcación y equipos, neto:</u> |                       |                       |
| Buque pesquero                      | 585,923               | 1,245,012             |
| Maquinaria y equipos                | 114,709               | 106,573               |
| Equipos de comunicación             | 1,326                 | 1,617                 |
|                                     | <u>701,958</u>        | <u>1,353,202</u>      |

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

|                         | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Buque pesquero          | 5,957,009             | 5,957,009             |
| Maquinaria y equipos    | 157,142               | 134,619               |
| Equipos de comunicación | 2,896                 | 2,896                 |
|                         | <u>6,117,047</u>      | <u>6,094,524</u>      |

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada, fue como sigue:

|                         | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Buque pesquero          | (5,371,086)           | (4,711,997)           |
| Maquinaria y equipos    | (42,433)              | (28,046)              |
| Equipos de comunicación | (1,570)               | (1,279)               |
|                         | <u>(5,415,089)</u>    | <u>(4,741,322)</u>    |

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

El movimiento de la embarcación y equipos, fue como sigue:

| Concepto                               | Buque<br>Pesquero | Maquinarias<br>y equipos | Equipos de<br>comunicación | Total     |
|--|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| <u>Año terminado en diciembre</u>      |                   |                          |                            |           |
| <u>31, 2019:</u>                       |                   |                          |                            |           |
| Saldo inicial                          | 1,245,012         | 106,573                  | 1,617                      | 1,353,202 |
| Adición                                | -                 | 22,523                   | -                          | 22,523    |
| Gasto depreciación                     | (659,089)         | (14,387)                 | (291)                      | (673,767) |
| Saldo final                            | 585,923           | 114,709                  | 1,326                      | 701,958   |
| <u>Año terminado en diciembre</u>      |                   |                          |                            |           |
| <u>31, 2018:</u>                       |                   |                          |                            |           |
| Saldo inicial                          | -                 | -                        | -                          | -         |
| Transferencia por escisión<br>(Nota 1) | 1,463,888         | 111,060                  | 1,714                      | 1,576,662 |
| Gasto depreciación                     | (218,876)         | (4,487)                  | (97)                       | (223,460) |
| Saldo final                            | 1,245,012         | 106,573                  | 1,617                      | 1,353,202 |

## 12. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                        |           | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Compañías relacionadas | (Nota 15) | 498,760               | 1,245,203             |
| Proveedores            | (1)       | 490,767               | 272,012               |
| Otros                  |           | -                     | 70                    |
|                        |           | 989,527               | 1,517,285             |

- (1) Corresponde principalmente al saldo por pagar a: Oceanoil S.A. por compra de combustible por US\$ 104,329 (en 2018 por US\$88), Probrisa por compra de repuestos por US\$95,191 (en 2018 por US\$70,929), Talleres para Maquinaria Industrial Agrícola S.A. por mantenimiento realizado en buque por US\$69,931 (en 2018 por US\$8,868), Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A. por concepto de seguro del casco buque y panga por US\$65,089 (2018 fue de US\$64,906) y Pedro Giler Bazurto por servicios metalmecánico por US\$83,401 en el año 2018.

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

### 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|  | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Vacaciones                                       | 2,806                 | 2,304                 |
| Décimos tercero y cuarto                         | 3,057                 | 3,857                 |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) | 1,766                 | 1,812                 |
| Participación a trabajadores (1)                 | -                     | 625                   |
| Otros  | 2,474                 | 1,681                 |
|  | <b>10,103</b>         | <b>10,279</b>         |

(1) El movimiento de participación trabajadores por pagar, fue como sigue:

|                   | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial     | 625                   | -                     |
| Provisión del año | -                     | 625                   |
| Pagos             | (625)                 | -                     |
|                   | <b>-</b>              | <b>625</b>            |

### 14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                         | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Jubilación patronal (1) | 36,936                | 26,147                |
| Desahucio (2)           | 17,266                | 8,825                 |
|                         | <b>54,202</b>         | <b>34,972</b>         |

**Jubilación patronal.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

|                                     | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial                       | 26,147                | -                     |
| Costo laboral                       | 5,067                 | -                     |
| Costo financiero                    | 1,110                 | -                     |
| Pérdida actuarial                   | 4,612                 | -                     |
| Transferencia por escisión (Nota 1) | -                     | 26,147                |
|                                     | <u>36,936</u>         | <u>26,147</u>         |

**Bonificación por desahucio.**- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

|                                     | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial                       | 8,825                 | -                     |
| Costo laboral                       | 1,960                 | -                     |
| Costo financiero                    | 368                   | -                     |
| Pérdida actuarial                   | 7,664                 | -                     |
| Beneficios pagados                  | (1,551)               | -                     |
| Transferencia por escisión (Nota 1) | -                     | 8,825                 |
|                                     | <u>17,266</u>         | <u>8,825</u>          |

Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

|                                 | Años terminados en    |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
| Tasa de descuento               | 3.62%                 | 4.25%                 |
| Tasa de incremento salarial     | 1.50%                 | 1.50%                 |
| Tasa de incremento de pensiones | 3%                    | 3%                    |
| Tabla de rotación (promedio)    | 11.80%                | 11.80%                |
| Vida laboral promedio remanente | 4.89                  | 4.74                  |

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

|   | Año terminado en<br>Diciembre 31, 2019 |           |
|---|--|-----------|
|   | Jubilación<br>Patronal                 | Desahucio |
| <u>Tasa de descuento</u>                                |  |           |
| Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)                | (2,069)                                | (420)     |
| Impacto %en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)           | (6%)                                   | (2%)      |
| Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)                | 2,223                                  | 450       |
| Impacto %en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)           | 6%                                     | 3%        |
| <u>Tasa de incremento salarial</u>                      |  |           |
| Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)      | 2,259                                  | 471       |
| Impacto %en OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)    | 6%                                     | 3%        |
| Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)      | (2,120)                                | (445)     |
| Impacto %en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%) | (6%)                                   | (3%)      |

### 15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, fue como sigue:

|                                      | Relación    | Transacción | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>Cuentas por cobrar:</u></b>    |             |             |                       |                       |
| Eurofish S.A.                        | Cliente     | Comercial   | 1,370,514             | 1,269,363             |
| Pesquera Donaroge S.A.               | Cliente     | Comercial   | 1,061                 | -                     |
| Pesquera Atunes del<br>Pacífico S.A. |             |             |                       |                       |
| Atunpacificosa                       | Relacionada | Otros       | 1,140,609             | 1,288,045             |
| Rogelia García Rodríguez             |             |             | 8,058                 | -                     |
| Ángel Díaz García                    |             |             | 5,546                 | -                     |
|                                      |             |             | <b>2,525,788</b>      | <b>2,557,408</b>      |
| (Nota 9)                             |             |             |                       |                       |

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

|                                   | Relación  | Transacción          | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|-----------------------------------|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>Cuentas por pagar:</u></b>  |           |                      |                       |                       |
| Pesquera Atunes del Pacífico S.A. |           |                      |                       |                       |
|                                   | (1)       | Proveedor Comercial  | 313,974               | 1,235,795             |
|                                   |           | Proveedor Comercial  | 41,772                | 9,112                 |
|                                   |           | Proveedor Comercial  | -                     | 296                   |
|                                   |           | Proveedor Comercial  | 3,004                 | -                     |
|                                   |           | Proveedor Comercial  | 10                    | -                     |
| Pesquera Atunes del Pacífico S.A. |           |                      |                       |                       |
|                                   |           | Relacionada Préstamo | 140,000               | .                     |
|                                   | (Nota 12) |                      | <u>498,760</u>        | <u>1,245,203</u>      |

- (1) Corresponde principalmente a valores pendiente de pago originada por las cancelaciones a los proveedores de la Compañía que realizare Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa, en particular por pagos de nómina, compra de inventarios y servicios administrativos.

La transacción más significativa con partes relacionadas, fue como sigue:

|                                    | Relación  | Años terminados en,   |                       |
|------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
|                                    |           | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
| <b><u>Venta de pescado:</u></b>    |           |                       |                       |
|                                    | Comercial | <u>3,604,912</u>      | <u>1,351,507</u>      |
| <b><u>Compra de repuestos:</u></b> |           |                       |                       |
|                                    | Comercial | 103,922               | -                     |
|                                    | Comercial | 50,894                | 8,161                 |
|                                    | Comercial | <u>165,502</u>        | <u>209,211</u>        |
|                                    |           | <u>320,318</u>        | <u>-</u>              |
| <b><u>Otros costos:</u></b>        |           |                       |                       |
|                                    | Comercial | <u>130,000</u>        | <u>88,850</u>         |

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

### 16. IMPUESTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|   | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Activos por impuestos corrientes:</u>  |                       |                       |
| Crédito tributario de IVA                 | 175,169               | 118,489               |
| Crédito tributario IR                     | 68,672                | 11,977                |
|   | <u>243,841</u>        | <u>130,466</u>        |
| <br>                                      |                       |                       |
| <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>  |                       |                       |
| Retenciones en la fuente de IVA por pagar | 14,022                | 3,546                 |
| Retenciones en la fuente de IR por pagar  | 10,958                | 14,813                |
|   | <u>24,980</u>         | <u>18,359</u>         |

#### Conciliación Tributaria.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

|   | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>(Pérdida) utilidad antes de impuestos a la renta</b> | (103,873)             | 3,541                 |
| Más gastos no deducibles                                | 21,403                | 2,722                 |
|   | <u>(82,470)</u>       | <u>6,263</u>          |
| (Pérdida) utilidad gravable                             | (82,470)              | 6,263                 |
| Tarifa de impuesto a la renta del período               | 25%                   | 25%                   |
|   | <u>-</u>              | <u>1,566</u>          |

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

### 17. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social es de US\$2,854,542 y está constituido por 2,854,542 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una.

### 18. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

### 19. RESULTADOS ACUMULADOS.

#### Pérdidas acumuladas

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan el neto de la pérdida del ejercicio y pérdidas acumuladas de años anteriores.

La Ley de Régimen de Tributario y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

### 20. VENTAS Y COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|       | Año terminado en<br>Diciembre 31, 2019 |                    | Año terminado en<br>Diciembre 31, 2018 |                    |
|-------|--|--------------------|--|--------------------|
|       | Ventas                                 | Costo de<br>ventas | Ventas                                 | Costo de<br>ventas |
| Pesca | (1) 3,691,499                          | (3,445,319)        | 1,351,507                              | (1,336,004)        |

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde a la venta de 2,903 tn y 904 tn, respectivamente. En el año 2019, el precio promedio de venta del atún fue de US\$1,270 por tn, y en el año 2018 el precio promedio fue de US\$1,496.

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

### 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                  | Años terminados en,   |                       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | Diciembre 31,<br>2019 | Diciembre 31,<br>2018 |
| Honorarios profesionales         | 146,083               | -                     |
| Servicios administrativos        | 130,000               | -                     |
| Impuestos                        | 66,540                | 5,256                 |
| Mantenimiento                    | 25,767                | 1,450                 |
| Suscripciones y correspondencias | 3,766                 | -                     |
| Asesoría                         | 1,205                 | 2,603                 |
| Otros                            | 30,964                | 4,052                 |
|                                  | <b>404,325</b>        | <b>13,361</b>         |

### 22. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de acuerdo a la Administración de la Compañía no mantenía juicios como demandado y/ o demandante.

### 23. SANCIONES.

#### **De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

#### **De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

### 24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

#### **Emergencia Sanitaria – COVID-19:**

De acuerdo a lo mencionado en el Acuerdo Ministerial 126 emitido en el Registro Oficial Suplemento 160 de 12 de marzo de 2020, el Gobierno Ecuatoriano declaró el Estado de Emergencia Sanitaria en todos los establecimientos del Sistema Nacional de Salud por 60 días pudiéndose extender en caso de ser necesario. Adicionalmente, posteriormente al estado de emergencia se existen ciertas medidas dentro de las cuales se encuentra la restricción de movilidad, esta restricción genera que las

# PESQUERA DONBARTOLO S. A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

---

operaciones de las Compañías en el Ecuador se vean afectadas considerablemente a partir de esa fecha.

A la fecha de emisión de este informe, la Compañía se encuentra en proceso de reestructuración de sus operaciones administrativas, financieras y comerciales que le permitan estimar la existencia o no de posibles efectos en sus estados financieros del año 2020.

### 25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 22 de junio de 2020.



Angel Moncayo Saltos  
Contador

---